



Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego Mabion S.A. za I kwartał 2015 roku
obejmujący okres od 1 stycznia do 31 marca 2015 roku

Kutno, 15 maja 2015 r.

Spis treści

1	Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za I kwartał 2015 r.	3
1.1	Zasady przyjęte przy sporządzeniu raportu	3
1.2	Opis dokonań i niepowodzeń Spółki w I kwartale 2015 r.	7
1.3	Opis czynników i zdarzeń mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe	9
1.4	Sezonowość i cykliczność działalności Spółki	9
1.5	Odpisy aktualizujące	9
1.6	Rezerwy	10
1.7	Rzeczowe aktywa trwałe	11
1.8	Istotne rozliczenia z tytułu spraw sądowych	11
1.9	Korekty błędów poprzednich okresów	11
1.10	Zmiany sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych Spółki	11
1.11	Niespłacone kredyty i pożyczki oraz naruszenie umów kredytu i pożyczki	11
1.12	Transakcje z podmiotami powiązаныmi	11
1.13	Zmiana metody ustalenia wartości godziwej instrumentów finansowych	12
1.14	Zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych	12
1.15	Emisja, wykup i spłata nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych	12
1.16	Wypłacona lub zadeklarowana dywidenda	12
1.17	Zdarzenia po dniu bilansowym	13
1.18	Zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe	14
1.19	Zmiany zasad ustalania wartości aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego	14
1.20	Inne informacje mogące wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego Spółki	15

1 Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za I kwartał 2015 r.

1.1 Zasady przyjęte przy sporządzeniu raportu

Sprawozdanie finansowe Mabion S.A. ("Spółka", "Emitent", "Mabion") obejmuje okres od 01.01.2015 roku do 31.03.2015 roku. Dane porównawcze w przypadku rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych obejmują okres od 01.01.2014 roku do 31.03.2014 roku, natomiast w przypadku zestawienia zmian w kapitale własnym dodatkowo za okres od 01.01.2014 do 31.12.2014 roku oraz za okres od 01.01.2014 roku do 31.03.2014 roku. Dane porównawcze w przypadku bilansu przedstawiają stan na dzień 31.12.2014 roku, na dzień 31.03.2015 roku oraz na dzień 31.03.2014 roku.

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2015 roku do 31.03.2015 roku są zgodne z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. z późniejszymi zmianami. W okresie sprawozdawczym nie nastąpiły zmiany stosowanych zasad rachunkowości.

Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się, stosując ceny rzeczywiście poniesione na ich nabycie, z zachowaniem zasady ostrożności.

Ewidencją ilościowo-wartościową objęto następujące grupy składników aktywów:

- materiały,
- wyroby gotowe,
- rzeczowe składniki majątku trwałego.

a. Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe

Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe oraz środki trwałe w budowie wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie. Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej.

Na składniki aktywów co do których istnieje podejrzenie, że w dającej się przewidzieć przyszłości nie będą przynosić korzyści ekonomicznych dokonuje się odpisu z tytułu trwałej utraty wartości.

Przyjęto następujące zasady amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych:

- amortyzację rozpoczyna się w miesiącu następnym po miesiącu, w którym nastąpiło przyjęcie środka trwałego do użytkowania,

- obiekty amortyzuje się do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z wartością początkową danego środka trwałego lub przeznaczenie go do sprzedaży, likwidacji bądź stwierdzenia niedoboru,
- środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 3.500,- zł amortyzowane są metodą liniową,
- środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości do 3.500,- zł amortyzowane są jednorazowo w miesiącu przekazania do używania.

Koszty zakończonych prac rozwojowych prowadzonych przez jednostkę na własne potrzeby, poniesione przed podjęciem produkcji lub zastosowaniem technologii, zalicza się do wartości niematerialnych i prawnych, jeżeli:

- 1) produkt lub technologia wytwarzania są ściśle ustalone, a dotyczące ich koszty prac rozwojowych wiarygodnie określone;
- 2) techniczna przydatność produktu lub technologii została stwierdzona i odpowiednio udokumentowana i na tej podstawie jednostka podjęła decyzję o wytwarzaniu tych produktów lub stosowaniu technologii;
- 3) koszty prac rozwojowych zostaną pokryte, według przewidywań, przychodami ze sprzedaży tych produktów lub zastosowania technologii.

Okres dokonywania odpisów kosztów prac rozwojowych nie może przekraczać 5 lat.

b. Inwestycje długoterminowe

Inwestycje długoterminowe na moment bilansowy wycenia się na poziomie ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

c. Zapasy

Materiały wycenia się wg rzeczywistych cen zakupu, przy czym wartość rozchodu ustala się metodą „pierwsze przyszło-pierwsze wyszło” (FIFO). Odpisaniu w koszty wprost po zakupie podlega wartość materiałów biurowych oraz wartość materiałów dotyczących badań.

d. Inwestycje krótkoterminowe

Inwestycje krótkoterminowe na moment bilansowy wycenia się na poziomie ceny nabycia lub ceny rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek w inny sposób określonej wartości godziwej.

Jeżeli cena jednakowych, albo uznanych za jednakowe inwestycji są różne, to rozchód ich wycenia się według metody FIFO – przyjmując, że rozchód składników aktywów wycenia się kolejno po cenach tych składników aktywów, które jednostka najwcześniej nabyła.

Kryterium podziału inwestycji na długo- i krótkoterminowe stanowi rok liczony od dnia bilansowego.

e. Należności i zobowiązania

Należności i roszczenia wykazane zostały w wartości nominalnej. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Odpisy aktualizujące wartość należności zaliczono do pozostałych kosztów operacyjnych i kosztów finansowych, w zależności od rodzaju należności, której odpis dotyczył.

Zobowiązania wykazano w kwocie wymagającej zapłaty. Odsetki za zwłokę nie wystąpiły.

f. Środki pieniężne

Środki pieniężne wycenia się w wartości nominalnej.

g. Kapitały

Kapitały własne, z wyjątkiem udziałów (akcji) własnych wycenia się w wartości nominalnej.

h. Rozliczenia międzyokresowe kosztów oraz rezerwy na zobowiązania

Rozliczenia międzyokresowe i rezerwy wyceniane są w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Jednostka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych.

Jednostka dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Odpisy czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów mogą następować stosownie do upływu czasu lub wielkości świadczeń. Czas i sposób rozliczenia powinien być uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożności.

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, jednostka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, którego jest podatnikiem.

Na koncie długoterminowych rozliczeń międzyokresowych czynnych aktywowane są koszty prac rozwojowych. Spółka aktywuje nakłady poniesione na opracowanie technologii otrzymywania

i wytwarzania przeciwciał monoklonalnych oraz nowoczesnych analogów hormonu ludzkiej insuliny w podziale na zadania.

W pozycji rozliczeń międzyokresowych ujmowane są koszty prac rozwojowych do czasu podjęcia decyzji o ich wdrożeniu do produkcji lub o ich zaniechaniu. Po zakończeniu prac badawczo – rozwojowych wynikiem pozytywnym poniesione nakłady zwiększają wartości niematerialne i prawne. Koszty prac rozwojowych niespełniających w pełni lub części warunków ich aktywowania odpisywane są na pozostałe koszty operacyjne.

i. Zasady rozliczania dotacji

Spółka otrzymuje dotacje do aktywów, a wartości otrzymanych środków ewidencjonowane są jako rozliczenia międzyokresowe przychodów. Po przyjęciu do użytkowania równolegle do odpisów amortyzacyjnych majątku trwałego sfinansowanego dotacją następuje rozliczenie międzyokresowych przychodów w korespondencji z pozostałymi przychodami operacyjnymi.

j. Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Podatek dochodowy wykazywany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą i odroczoną. Odroczony podatek dochodowy stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywa z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego.

Aktywa z tytułu podatku odroczonego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego wymagającej w przyszłości zapłaty w związku z wystąpieniem dodatnich różnic przejściowych, które spowodują wzrost podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

k. Wynik finansowy

Na wynik finansowy netto składają się:

- 1) wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych,
- 2) wynik operacji finansowych,
- 3) wynik operacji nadzwyczajnych,
- 4) obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest jednostka, płatności z nim zrównanych na podstawie odrębnych przepisów.

Do pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych zalicza się, powstające powtarzalnie przychody i koszty związane tylko pośrednio ze zwykłą działalnością jednostki.

Do przychodów i kosztów finansowych zalicza się korzyści uzyskiwane z posiadania, pożyczania lub sprzedaży osobom trzecim aktywów finansowych (dywidendy, odsetki, dyskonto, wzrost wartości godziwej) oraz opłaty pobierane przez osoby trzecie za pożyczanie od nich środków pieniężnych, co powoduje powstanie zobowiązań finansowych (odsetki, prowizje, dyskonto), a także skutki utraty wartości aktywów finansowych.

Koszty ujmuje się w układzie rodzajowym.

l. Sprawozdanie rachunek zysków i strat sporządza się w wariacie porównawczym i kalkulacyjnym.

m. Bilans sporządza się metodą pełną.

n. Rachunek przepływów pieniężnych sporządza się metodą pośrednią

o. Średnie kursy wymiany złotego w okresach objętych sprawozdaniem finansowym i danymi porównywalnymi w stosunku do EURO:

Lp.	Treść	01.01.2014-31.12.2014	01.01.2014-31.03.2014	01.01.2015- 31.03.2015
1	Średni kurs na koniec okresu	4,2623	4,1713	4,0890
2	Średni kurs okresu	4,1893	4,1895	4,1489

1.2 Opis dokonań i niepowodzeń Spółki w I kwartale 2015 r.

Istotne zdarzenia i umowy zawarte przez Spółkę

Działania związane z rozpoczęciem procedury rejestracyjnej leku MabionCD20 w Argentynie

W dniu 27 stycznia 2015 r. Zarząd Spółki otrzymał informację od firmy LKM, która jest partnerem Spółki w zakresie rejestracji i przyszłej sprzedaży MabionCD20 na rynkach: Argentyna, Wenezuela, Peru, Chile, Urugwaj, Ekwador, Kolumbia, Boliwia i Paragwaj, o złożeniu wstępnej wersji dokumentacji rejestracyjnej w argentyńskim Ministerstwie Zdrowia.

Dokumentacja nie zawiera modułu klinicznego (wyniku badań klinicznych), zatem nie może być podstawą do rejestracji leku MabionCD20. Złożona dokumentacja będzie systematycznie aktualizowana w miarę uzyskiwania przez Spółkę kolejnych danych. Obecnie obejmuje ona

charakterystykę porównawczą produktu MabionCD20 w porównaniu do leku referencyjnego MabThera, jak również dokumentację technologiczną, analityczną, jakościową, wyniki badań laboratoryjnych, a także wyniki badań na zwierzętach. Posiadany zakres danych umożliwia jedynie rozpoczęcie procedury rejestracyjnej, jednak złożenie wstępnej wersji dokumentacji umożliwi argentyńskiemu Ministerstwu Zdrowia zapoznanie się z nią w trakcie trwania badania klinicznego, dzięki czemu po jego zakończeniu do oceny pozostanie tylko moduł kliniczny. W ocenie Zarządu umożliwi to przyspieszenie procedury o kilka miesięcy.

Pozytywna opinia po czwartym posiedzeniu niezależnej Komisji DSMB w zakresie przebiegu badania klinicznego i bezpieczeństwa leku MabionCD20.

W lutym 2015 r. po raz czwarty odbyło się posiedzenie niezależnej komisji DSMB (Data and Safety Monitoring Board), nadzorującej przebieg badania klinicznego oraz bezpieczeństwo pacjentów z reumatoidalnym zapaleniem stawów, uczestniczących w badaniu porównawczym leku MabionCD20 do produktu referencyjnego MabThera.

Komisja DSMB analizowała dane od pacjentów uzyskane do dnia 15 grudnia 2014 r. (dzień zamknięcia bazy danych w celu ich obróbki) zawarte w raporcie przedłożonym Komisji, jak również dane uzyskane od dnia zamknięcia bazy (nie poddane obróbce statystycznej – dane surowe), w związku z czym przedstawione jej zostały dane kliniczne i bezpieczeństwa uzyskane od około 107% całkowitej liczby pacjentów niezbędnej do ukończenia badania (co stanowi grupę pacjentów zakwalifikowaną do badania, poddaną procedurom klinicznym i objętą protokołem badania - pacjenci uczestniczą w badaniu, ale jeszcze nie wszyscy zakończyli w nim udziału), z czego grupa pacjentów, którzy otrzymali wszystkie przewidziane protokołem badania podania leku to 74% całkowitej liczby pacjentów niezbędnej do ukończenia badania. Na dzień dzisiejszy liczba pacjentów zakwalifikowanych do badania wynosi 109% całkowitej liczby pacjentów wymaganej do zakończenia badania, a 75% pacjentów to grupa, która otrzymała wszystkie przewidziane protokołem badania podania leku. Wartości przekraczające 100% wynikają z faktu, iż standardową procedurą w badaniach klinicznych jest włączanie dodatkowej grupy pacjentów, której zadaniem jest zbilansowanie utraty tych pacjentów, którzy rozpoczęli udział w badaniu, ale mogą go nie ukończyć (np. poprzez nieprzestrzeganie protokołu przez ośrodek badawczy i konieczność wykluczenia części danych klinicznych).

Aktualnie badanie kliniczne jest aktywne na terenie Polski, Ukrainy, Gruzji, Bośni i Hercegowiny oraz Serbii. W związku z zaawansowanym stopniem badania, jego zakres terytorialny jest i będzie systematycznie ograniczany. Dotychczas zaobserwowane w badaniu działania niepożądane, w żadnej z dwóch grup pacjentów nie odbiegają ani zakresem, ani nasileniem od typowych działań niepożądanych charakterystycznych dla terapii lekiem referencyjnym MabThera. Po ocenie raportów

dotyczących ogólnego przebiegu badania klinicznego, danych dotyczących bezpieczeństwa, oraz danych dotyczących skuteczności terapii u pacjentów, którzy otrzymali wszystkie przewidziane protokołem klinicznym podania leku, Komisja DSMB pozytywnie oceniła prowadzone badanie. Uzyskana opinia DSMB pozwala na kontynuację badań zgodnie z planowanym przez Spółkę protokołem, co w ocenie Spółki stanowi istotną informację. Po zakończeniu badań klinicznych Spółka wystąpi do Europejskiej Agencji ds. Leków z wnioskiem o rejestrację MabionCD20 na terenie Unii Europejskiej.

Pozostałe zdarzenia i umowy zawarte przez Spółkę w I kwartale 2015 r.

W dniu 23 marca 2015 r. miał miejsce odbiór Kompleksu Naukowo-Przemysłowego Biotechnologii Medycznej Mabion S.A. przez Stację Sanitarno-Epidemiologiczną, pod kątem dochowania norm sanitarnych. W trakcie czynności odbiorowych nie stwierdzono nieprawidłowości. Kontrola przeprowadzana przez Stację Sanitarno-Epidemiologiczną zakończyła się pozytywnie.

1.3 Opis czynników i zdarzeń mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zjawiska, w tym o nietypowym charakterze, mające istotny wpływ na uzyskane przez Spółkę wyniki finansowe.

1.4 Sezonowość i cykliczność działalności Spółki

Działalność Spółki nie podlegała w prezentowanym okresie szczególnym wahaniom sezonowym czy też cyklicznym.

1.5 Odpisy aktualizujące

W okresie od 1 stycznia 2015 roku do 31 marca 2015 roku nie dokonano odpisów aktualizujących wartość zapasów oraz odwrócenie takich odpisów. Nie dokonano także odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów.

1.6 Rezerwy

Informacja o zmianach w stanie rezerw przedstawiona została poniżej:

Zmiany stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Wyszczególnienie	01.01.2014-31.12.2014	01.01.2015-31.03.2015
1	Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu	85,086.00	82,689.00
2	Zwiększenia	62,081.00	-
a	odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu powstania różnic przejściowych)	62,081.00	-
b	odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową	-	-
	powstanie straty	-	-
3	Zmniejszenia	64,483.00	-
a	odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	64,483.00	-
	odwrócenia się różnic przejściowych	33,774.00	-
	wykorzystanie straty podatkowej	30,709.00	-
b	odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową	-	-
4	Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu	82,684.00	82,689.00

Zmiany stanu rezerw długoterminowych na świadczenia emerytalne i podobne

Lp.	Wyszczególnienie	01.01.2014-31.12.2014	01.01.2015-31.03.2015
1	Stan na początek okresu	8,089.70	21,186.07
a	rezerwa na świadczenia emerytalne	8,089.70	21,186.07
2	Zwiększenia	13,096.37	-
a	utworzenie rezerwy na świadczenia emerytalne	13,096.37	-
3	Rozwiązanie rezerwy na świadczenia emerytalne	-	-
4	Stan na koniec okresu	21,186.07	21,186.07
a	rezerwa na świadczenia emerytalne	21,186.07	21,186.07

Zmiany stanu pozostałych rezerw krótkoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie	01.01.2014-31.12.2014	01.01.2015-31.03.2015
1	Stan na początek okresu	136,515.47	203,159.97
a	rezerwa na urlopy wypoczynkowe	106,515.47	152,670.11
b	rezerwa na badanie sprawozdania finansowego	30,000.00	50,489.86
c	rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów	-	-
2	Zwiększenia	190,135.23	-
a	utworzenie rezerwy na urlopy wypoczynkowe	139,645.37	-
b	utworzenie rezerwy na badanie sprawozdania finansowego	50,489.86	-
c	rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów	-	-
3	Zmniejszenia	123,490.73	-
a	rozwiązanie rezerwy na urlopy wypoczynkowe	93,490.73	-
b	rozwiązanie rezerwy na badanie sprawozdania finansowego	30,000.00	-
c	rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów	-	-
4	Stan na koniec okresu	203,159.97	203,159.97
a	rezerwa na urlopy wypoczynkowe	152,670.11	152,670.11
b	rezerwa na badanie sprawozdania finansowego	50,489.86	50,489.86
c	rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów	-	-

1.7 Rzeczowe aktywa trwałe

W prezentowanym okresie nie wystąpiły indywidualne transakcje nabycia lub sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych o istotnym charakterze (wzrost wartości rzeczowych aktywów trwałych o 3.6% w stosunku do wartości raportowanych na dzień 31.12.2014 roku).

1.8 Istotne rozliczenia z tytułu spraw sądowych

W prezentowanym okresie nie wystąpiły istotne rozliczenia z tytułu spraw sądowych.

1.9 Korekty błędów poprzednich okresów

Nie zachodziła konieczność dokonywania korekt. Opinie podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych zostały wydane bez zastrzeżeń.

1.10 Zmiany sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych Spółki

Nie nastąpiła zmiana sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności mająca wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych Spółki.

1.11 Niespłacone kredyty i pożyczki oraz naruszenie umów kredytu i pożyczki

Spółka nie posiada zobowiązań z tytułu kredytów bankowych.

1.12 Transakcje z podmiotami powiązanymi

W pierwszym kwartale 2015 roku nie zawierano z Akcjonariuszami ani osobami z nimi powiązanymi transakcji kupna-sprzedaży towarów i usług na warunkach innych niż rynkowe.

Wartość transakcji z podmiotami będącymi znaczącymi Akcjonariuszami Mabion S.A. oraz osobami z nimi powiązanymi w I kwartale 2015 została wskazana w poniższej tabeli.

Nazwa podmiotu	Sposób powiązania	Rodzaj transakcji	Wartość transakcji (brutto)
Celon Pharma S.A.	Znaczący akcjonariusz Spółki	Najem przez Spółkę sprzętu od Celon Pharma S.A. wg umowy nr 01/06/M/2009	6,273.00 PLN
		Najem pomieszczeń	1,845.00 PLN
Polfarmex S.A.	Znaczący akcjonariusz Spółki	Usługa magazynowania	590.40 PLN
Petsulina S.A.	Podmiot kontrolowany przez A. Chabowskiego (członek Rady Nadzorczej)	Realizacja pracy badawczej wg umowy z dnia 28.11.2013. Rozwój leku - Insulina kocia	194,672.10 PLN

1.13 Zmiana metody ustalenia wartości godziwej instrumentów finansowych

W prezentowanym okresie nie wystąpiła zmiana sposobu ustalania wartości godziwej instrumentów finansowych.

1.14 Zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych

Spółka w okresie od 1 stycznia 2015 roku do 31 marca 2015 roku nie dokonała zmiany w kwalifikacji aktywów finansowych.

1.15 Emisja, wykup i spłata nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych

W prezentowanym okresie Spółka nie przeprowadzała emisji akcji oraz nie dokonywała wykupu ani spłaty żadnych papierów wartościowych.

1.16 Wypłacona lub zadeklarowana dywidenda

W okresie objętym historycznymi danymi finansowymi Spółka nie wypłacała dywidendy.

Plany dotyczące wypłaty dywidendy w kolejnych latach w znacznym stopniu uzależnione będą od kondycji finansowej Spółki oraz potrzeb kapitałowych związanych z rozwojem działalności.

1.17 Zdarzenia po dniu bilansowym

Zdarzenia, które mogą mieć znaczący wpływ na wyniki finansowe Emitenta

W konsekwencji podpisania przez Spółkę w dniu 6 czerwca 2014 r. listu intencyjnego z Biolotus Biotech z siedzibą w Rio de Janeiro ("Biolotus") dotyczącego intencji nawiązania współpracy między Mabion a Biolotus (łącznie jako "Strony") w celu rejestracji, analityki, sprzedaży leku MabionCD20 w Brazylii, a w dalszej perspektywie realizacji w tym kraju całego procesu wytwarzania aż do gotowych leków, pomiędzy Spółką a Biolotus zawarte zostało datowane na 21 kwietnia 2015 r. porozumienie licencyjne wpisujące się w realizację celów określonych w ww. liście intencyjnym ("Porozumienie").

Porozumienie nie ma charakteru wiążącego i wyraża jedynie intencje Stron. Zastępuje ono wszelkie wcześniejsze ustalenia między Biolotus i Mabion, a okres jego obowiązywania ustalono na rok. Porozumienie zostało podpisane na potrzeby procesu mającego na celu ustanowienie PDP (ang. Partnership for Productive Development, tj. Partnerstwa Publiczno – Prywatnego, polegającego na wykorzystaniu wsparcia publicznego w Brazylii na potrzeby lokalnych inwestycji, podnoszenia poziomu kultury przemysłowej i lokalnego wytwarzania strategicznych dla gospodarki produktów), w ramach, którego Strony zamierzają podjąć ww. współpracę na terenie Brazylii.

Zgodnie z treścią Porozumienia, Biolotus podtrzymuje deklarację podejmowania działań mających na celu rejestrację i komercjalizację leku MabionCD20 na terenie Brazylii oraz wybudowania na terenie tego kraju fabryki i laboratorium analitycznego w celu wytwarzania leku MabionCD20 oraz innych produktów. Z kolei Mabion deklaruje udzielenie Biolotus oraz instytucjom przez ten podmiot wskazanym wyłącznej licencji na używanie technologii Mabion na potrzeby uzyskania wymaganych zgód w celu komercjalizacji leku MabionCD20 na terenie Brazylii w ramach PDP. Mając powyższe na uwadze oraz fakt, że Mabion i Biolotus podtrzymują zamiar współpracy w celu rozwoju i komercjalizacji leku MabionCD20 w Brazylii, Strony postanowiły, jak poniżej:

- Mabion zamierza udzielić Biolotus na okres roku: praw i licencji w celu uzyskania zgody regulatora brazylijskiego (ANVISA) oraz komercjalizacji leku MabionCD20 na terenie Brazylii (co zgodnie z Porozumieniem będzie skutkowało wyłącznością Mabion na komercjalizację w ramach PDP leku MabionCD20 na terenie Brazylii oraz na jego dostarczania Biolotus. Okres współpracy przewiduje się na 40 lat, z czego przez pierwszych 10 lat produkt będzie dostarczany przez Mabion. W tym czasie strony planują budowę zakładu wytwórczego na terenie Brazylii, oraz dokonanie transferów

technologii wytwórczych i analitycznych. Po uruchomieniu wytwórni na terenie Brazylii, lek dla Biolotus będzie wytwarzany lokalnie, a Mabion będzie uzyskiwał przychodu z tytułu prowizji.

- Strony zamierzają podpisać nowe porozumienie licencyjne określające warunki finansowe i technologiczne współpracy oraz inne kwestie z nią związane, w szczególności dotyczące dostaw leku MabionCD20 dla Biolotus (w tym minimalnego ich poziomu), tworzenia nowych lokacji do wytwarzania leku MabionCD20, standardów technicznych oraz monitorowania niekorzystnych okoliczności.
- Jakiegokolwiek istotne naruszenie Porozumienia i nieusunięcie tych naruszeń (zgodnie z postanowieniami Porozumienia), jak również niewypłacalność którejkolwiek ze Stron oraz niepowodzenie w uzyskaniu odpowiednich zgód rządowych lub unieważnienie PDP skutkować mogą w każdej chwili unieważnieniem Porozumienia przez każdą ze Stron.

Pozostałe zdarzenia

W dniu 30 kwietnia 2015 roku miał miejsce odbiór Kompleksu Naukowo-Przemysłowego Biotechnologii Medycznej Mabion S.A. przez Państwową Straż Pożarną. Odbiór budynku zakończył się pozytywnie i była to ostatnia formalność przed złożeniem dokumentacji do PINB (Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego). Wniosek o pozwolenie na użytkowanie złożono w dniu 4 maja 2015 roku. Spółka uznaje to zdarzenie za znaczące, ponieważ jego wynik jest jednym z elementów składających się na dopuszczenie budynku do użytkowania. To z kolei jest warunkiem otrzymania przez Mabion zwrotu środków unijnych (blisko 12 mln złotych) od Polskiej Agencji Rozwoju Przedsiębiorczości - instytucji dofinansowującej budowę zakładu w Konstantynowie Łódzkim w ramach projektu 1.4-4.1 POIG.

1.18 Zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe

Spółka nie posiada aktywów warunkowych. W Spółce nie występują zobowiązania warunkowe na rzecz innych jednostek.

1.19 Zmiany zasad ustalania wartości aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego

Nie dokonano zmiany zasad ustalania wartości aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego.

1.20 Inne informacje mogące wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego Spółki

W dniu 23 kwietnia 2015 roku Spółka zawarła z firmą Glatton Sp. z o.o. (znaczący Akcjonariusz) umowę pożyczki na kwotę 2.200.000 złotych (słownie: dwa miliony dwieście tysięcy złotych). Mabion zobowiązuje się do zwrotu kwoty pożyczki do dnia 26 czerwca 2015 roku na rachunek bankowy Pożyczkodawcy.

Od udzielonej pożyczki Glatton pobierze odsetki umowne w wysokości stawki WIBOR 3M + 1,5% w stosunku rocznym za okres dnia przelewu kwoty pożyczki na rachunek Pożyczkobiorcy, do terminu zwrotu pożyczki. Środki z pożyczki Mabion przeznaczy na bieżące finansowanie działalności operacyjnej.



Maciej Wieczorek
Prezes Zarządu



Jarosław Walczak
Członek Zarządu



Sławomir Jaros
Członek Zarządu